# SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN ApS

Årsrapport
1. april 2012 - 31. marts 2013

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/08/2013**

**Britta Thomsen**
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**
Ledelsespåtegning ..... 4

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 5
Resultatopgørelse ..... 7
Balance ..... 8
Noter ..... 10

# Virksomhedsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Virksomheden** | SPECIALLÆGESELSKABET PORS NIELSEN ApS<br>Strandvejen 6<br>2100 København Ø |
| | Telefonnummer: 39640999 |
| | CVR-nr: 20152109<br>Regnskabsår: 01/04/2012 - 31/03/2013 |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013 for Speciallægeselskabet Pors Nielsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13/08/2013

**Direktion**

Stig Pors Nielsen

**Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Revision af årsregnskab Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres. Dirigentens noteringer Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

**GENERELT**
Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN**
**Generelt**
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og andre eksterne omkostninger”.

**Nettoomsætning**
Nettoomsætning ved salg af læge- og konsulentydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat**
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN**
**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-30 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat og udskudt skat**
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

**Gældsforpligtelser**
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Udbytte**
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. apr 2012 - 31. mar 2013

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Bruttofortjeneste/Bruttotab** | | **488.896** | **373.140** |
| Personaleomkostninger | **1** | -12.500 | -70.000 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.900 | 0 |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **458.496** | **303.140** |
| Andre finansielle indtægter | | 10.309 | 7.737 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -21.643 | -12.482 |
| **Ordinært resultat før skat** | | **447.162** | **298.395** |
| **Ekstraordinært resultat før skat** | | **447.162** | **298.395** |
| Skat af årets resultat | **2** | -112.625 | -74.700 |
| **Årets resultat** | | **334.537** | **223.695** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 35.000 | 48.300 |
| Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 148.300 | 0 |
| Overført resultat | | 151.237 | 175.395 |
| **I alt** | | **334.537** | **223.695** |

# Balance 31. marts 2013

## Aktiver

| | Note | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | | 0 |
| **Immaterielle anlægsaktiver i alt** | | | **0** |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 236.100 | 0 |
| **Materielle anlægsaktiver i alt** | **3** | **236.100** | **0** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **236.100** | **0** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 97.535 | 53.353 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.855 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | **4** | 110.365 | 116.871 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.640 | 1.878 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **221.540** | **173.957** |
| Likvide beholdninger | | 341.069 | 327.391 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **562.609** | **501.348** |
| **AKTIVER I ALT** | | **798.709** | **501.348** |

# Balance 31. marts 2013

## Passiver

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 349.732 | 198.495 |
| **Egenkapital i alt** | **5** | **474.732** | **323.495** |
| Hensættelse til udskudt skat | **6** | 5.325 | 0 |
| **Hensatte forpligtelser i alt** | | **5.325** | **0** |
| Gæld til banker | | 77.040 | 0 |
| **Langfristede gældsforpligtelser i alt** | **7** | **77.040** | **0** |
| Gæld til banker | | 31.417 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 37.940 | 31.362 |
| Skyldig selskabsskat | | 82.893 | 45.700 |
| Anden gæld | | 54.362 | 52.491 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 35.000 | 48.300 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **241.612** | **177.853** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **318.652** | **177.853** |
| **PASSIVER I ALT** | | **798.709** | **501.348** |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|---|---|
| Løn og gager | 12.500 | 70.000 |
| | 12.500 | 70.000 |

## 2. Skat af årets resultat

| | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|---|---|
| Aktuel skat | 107.300 | 77.700 |
| Ændring af udskudt skat | 5.325 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | -3.000 |
| | 112.625 | 74.700 |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg mv.<br>kr. |
|---|---|
| Kostpris primo | 241.180 |
| Tilgang | 254.000 |
| Afgang | -0 |
| **Kostpris ultimo** | **495.180** |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| **Opskrivninger ultimo** | **0** |
| Af- og nedskrivning primo | -241.180 |
| Årets afskrivning | -17.900 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| **Af- og nedskrivning ultimo** | **-259.080** |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **236.100** |

## 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse 110.365 117

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt 110.365 117

Lånet er forrentet med 9,45%.

## 5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---|---|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 0 | 198.495 | 0 | 323.495 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 151.237 | 0 | 151.237 |
| **Egenkapital ultimo** | **125.000** | **0** | **349.732** | **0** | **474.732** |

## 6. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier | Skattemæssige værdier | Midlertidig forskel |
|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 236.100 | 214.777 | 21.323 |
| Omsætningsaktiver | 562.609 | 562.609 | 0 |
| Underskudsfremførsel | 0 | 0 | 0 |
| | **798.709** | **777.386** | **21.323** |
| **Udskudt skat, 25%** | | | **5.325** |

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Prioritetsgæld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kreditinstitutter | 102.040 | 25.000 | 77.040 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | **102.040** | **25.000** | **77.040** | **0** |

## 8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver speciallægepraksis, konsulentvirksomhed og forskning.